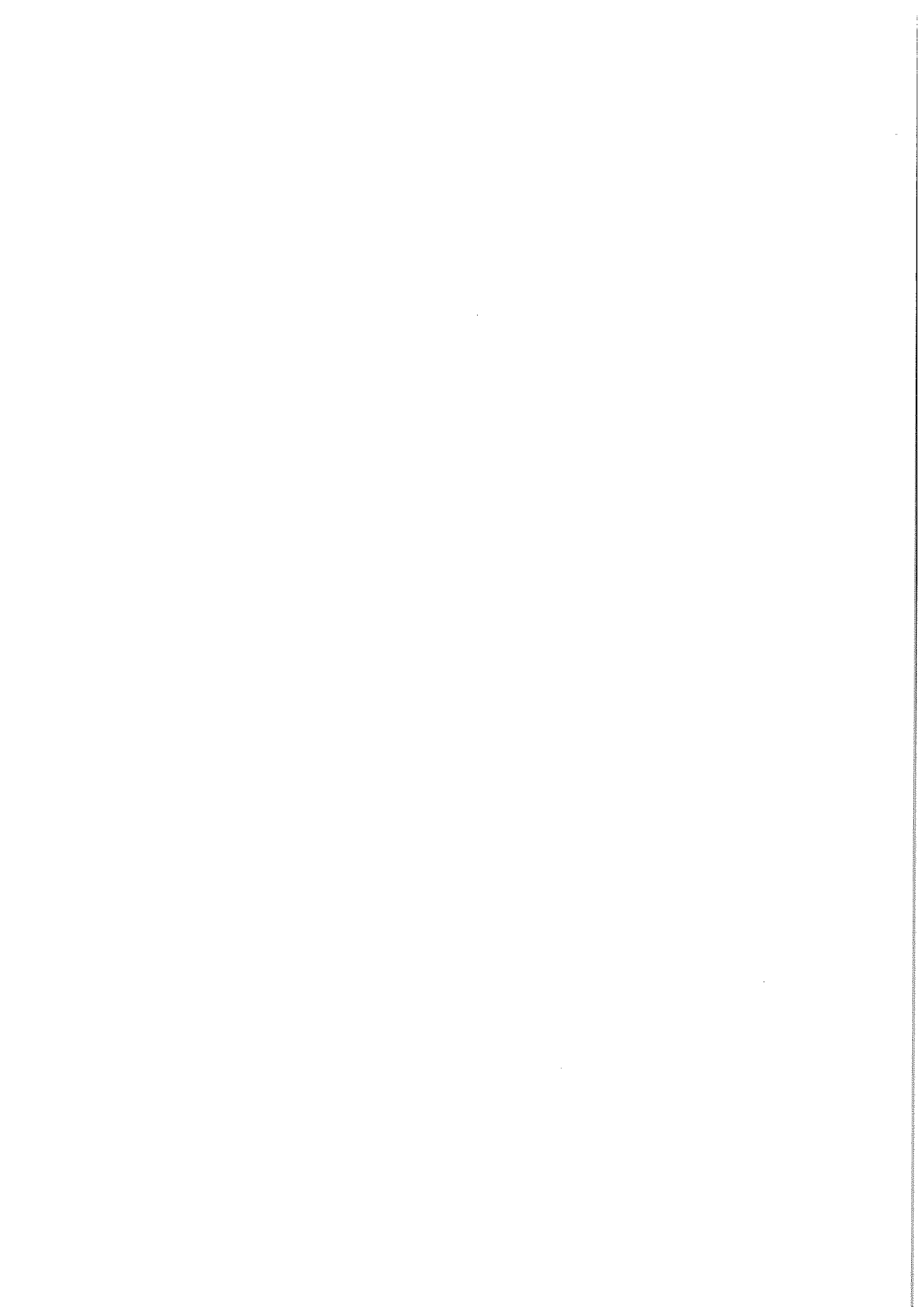


AMIAS Servizi SRL

BILANCIO
D'ESERCIZIO
2015



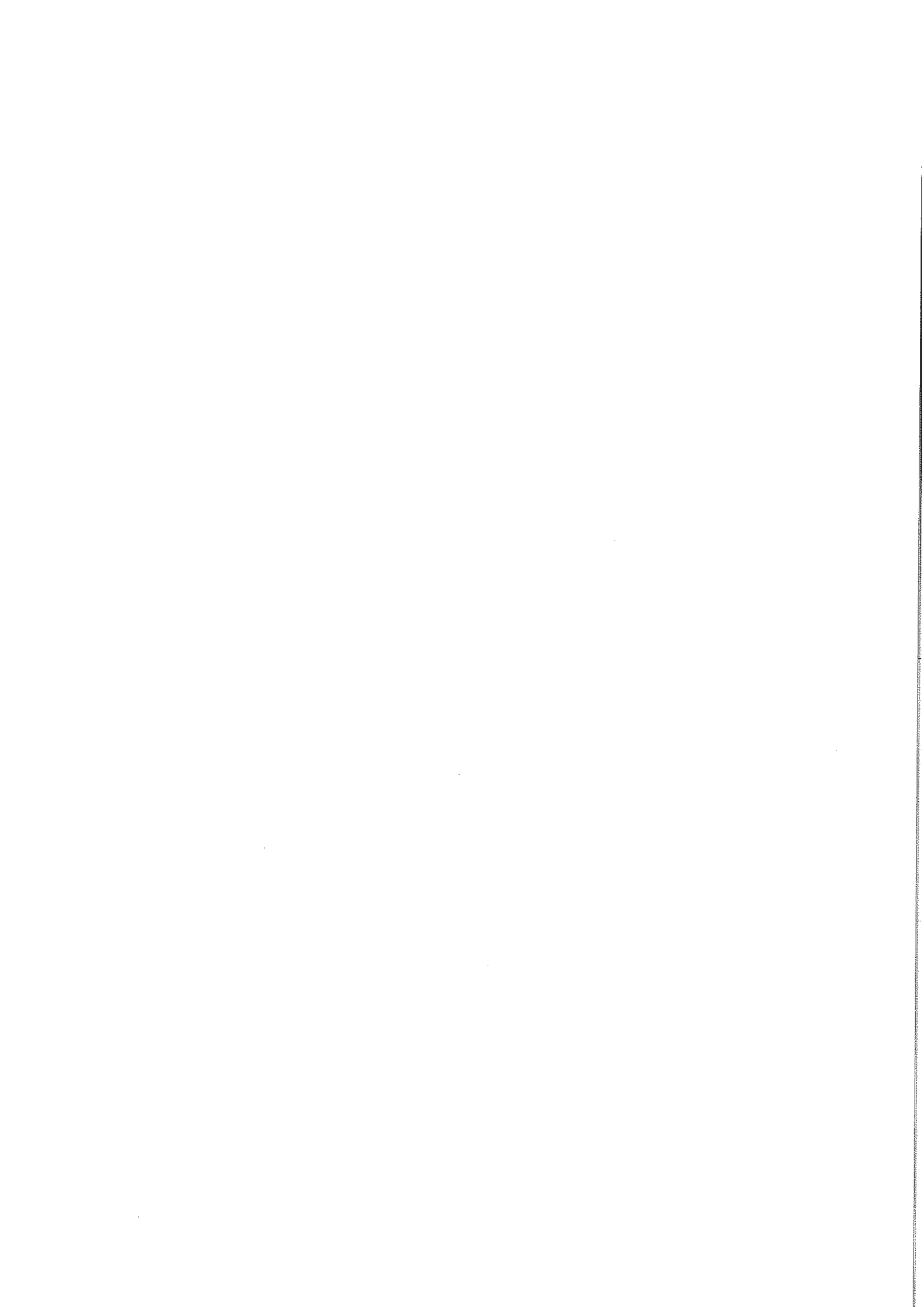
AMIAS Servizi SRL

ELENCO DOCUMENTI BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

- | | | | |
|----|---|------|----|
| 1. | Bilancio d'esercizio 2015 - Stato Patrimoniale - redatto secondo gli art. 2424 e seguenti del Codice Civile e integrato secondo lo schema D. MICA 11.07.1996 (per le Aziende elettriche); ove sono possibili i raffronti con i dati del Consuntivo 2014 | pag. | 2 |
| 2. | Bilancio d'esercizio 2015 - Conto Economico - redatto secondo gli art. 2424 e segg.del Codice Civile e integrato secondo lo schema D. MICA 11.07.1996 (per le Aziende Elettriche); ove sono possibili i raffronti con i dati del Consuntivo 2014 | pag. | 8 |
| 3. | Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015 | pag. | 10 |
| 4. | Relazione e prospetto "flussi di cassa" del bilancio d'esercizio 2015, confrontato con i dati di: Consuntivo 2014, Consuntivo 2013, Consuntivo 2012 | pag. | 31 |
| 5. | Relazione sulla gestione dell'esercizio 2015 | pag. | 33 |

Allegati:

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio 2015



AMIAS SERVIZI SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO MILANO 19 - 24020 SELVINO BG
Codice Fiscale	02127560163
Numero Rea	BG 60505
P.I.	02127560163
Capitale Sociale Euro	1.860.000 i.v.
Forma giuridica	Società Responsabilità Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	35.11
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SELVINO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale

Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento	1.560	2.340
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	68.629	79.750
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.054	9.092
7) altre	20.792	18.405
Totale immobilizzazioni immateriali	92.035	109.587

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	221.513	226.069
2) impianti e macchinario	3.137.229	3.195.722
3) attrezzature industriali e commerciali	318.032	345.737
4) altri beni	75.175	67.165
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	187.562	18.067
Totale immobilizzazioni materiali	3.939.511	3.852.760

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in

a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0

2) crediti

a) verso imprese controllate

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0

b) verso imprese collegate

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0

c) verso controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0

d) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0

Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.031.546	3.962.347
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	156.086	161.335
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	-	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	156.086	161.335
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	460.747	299.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	460.747	299.991
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.920	20.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	14.920	20.856
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.075	60.183
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	50.075	60.183
4-ter) imposte anticipate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.096	123.917
Totale imposte anticipate	122.096	123.917
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.383	8.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.412	7.412
Totale crediti verso altri	17.795	15.931
Totale crediti	665.633	520.878
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli	0	0

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	113.976	93.454
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	451	1.219
Totale disponibilità liquide	114.427	94.673
Totale attivo circolante (C)	936.146	776.886
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	31.419	82.618
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	31.419	82.618
Totale attivo	4.999.111	4.821.851
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.860.000	1.860.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.282	8.613
V - Riserve statutarie	196.312	164.609
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	157.365	168.473
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	48.342	48.342
Totale altre riserve	205.707	216.815
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.698	33.371
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	3.698	33.371
Totale patrimonio netto	2.275.999	2.283.408
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	27.144	29.514
3) altri	31.000	36.500
Totale fondi per rischi ed oneri	58.144	66.014
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	330.440	313.722
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.329	132.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	799.746	858.147
Totale debiti verso altri finanziatori	958.075	990.600
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.799	65.984
Totale acconti	63.799	65.984
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.359	247.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	354.359	247.436
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.939	90.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	117.939	90.310
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.331	87.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	54.331	87.457
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.299	23.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.299	23.163
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	505.993	403.507

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	505.993	403.507
Totale debiti	2.078.795	1.908.457
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	255.733	250.250
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	255.733	250.250
Totale passivo	4.999.111	4.821.851

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	92.131	161.015
Totale fideiussioni	92.131	161.015
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	92.131	161.015
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	800.000	800.000
Totale conti d'ordine	892.131	961.015

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.615.196	1.702.767
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	168.837	226.864
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	38.468	37.993
altri	21.621	112.565
Totale altri ricavi e proventi	60.089	150.558
Totale valore della produzione	1.844.122	2.080.189
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	629.709	711.370
7) per servizi	319.319	367.884
8) per godimento di beni di terzi	14.594	12.230
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	345.804	334.078
b) oneri sociali	119.162	115.587
c) trattamento di fine rapporto	28.499	28.401
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	1.584	1.689
Totale costi per il personale	495.049	479.755
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.827	45.312
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	239.913	221.020
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.698	4.660
Totale ammortamenti e svalutazioni	286.438	270.992
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.248	10.245
12) accantonamenti per rischi	0	36.500
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	33.933	95.580
Totale costi della produzione	1.784.290	1.984.556
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.832	95.633
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	13	24
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13	24

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	13	24
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	24.961	27.161
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.961	27.161
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.948)	(27.137)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	0
Totale proventi	0	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	0	666
Totale oneri	0	666
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(666)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	34.884	67.830
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.735	53.103
imposte differite	(2.370)	(416)
imposte anticipate	(1.821)	18.228
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.186	34.459
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.698	33.371

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Sindaco del Comune di Selvino (in qualità di socio unico della Società);

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Nota Integrativa, come lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, è stata redatta in unità di euro.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato d'esercizio.

Il progetto di Bilancio d'Esercizio, chiuso il 31/12/2015, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia un Utile d'Esercizio di € 3.697,82 contro quello dell'Esercizio precedente di € 33.371,17.

Per quanto riguarda le principali cause delle differenziazioni del risultato d'esercizio complessivo rispetto all'esercizio precedente si rinvia alla "relazione sulla gestione" a firma dell'Amministratore Unico.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Selvino ex art. 2497 e ss c.c.

Si precisa inoltre che:

- la società, così come nel precedente esercizio, ha redatto il bilancio in forma ordinaria nel rispetto degli art.2423 e seguenti del codice civile e dei principi contabili generalmente utilizzati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione rispetto a quanto effettuato nei precedenti esercizi.
- l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale sia al conto economico sono comparabili con quelle del presente esercizio.
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Nella redazione del bilancio d'esercizio la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Considerando le innovazioni apportate dal D. Lgs 6/2003 al testo del codice civile si è anche tenuto conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo.

Gli utili indicati sono unicamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e sia gli oneri che i proventi sono stati iscritti tenendo conto del principio di competenza.

Nella redazione del documento si sono inoltre tenuti in debito conto i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

CRITERI DI FORMAZIONE

- REDAZIONE DEL BILANCIO

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

- PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

- STRUTTURA E CONTENUTO DEL PROSPETTO DI BILANCIO

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

ALTRE INFORMAZIONI

- VALUTAZIONE POSTE IN VALUTA

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

- OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto (al netto delle quote di ammortamento imputate a conto economico) e in base alla loro corretta utilità pluriennale.

Le aliquote di ammortamento diretto applicate per le immobilizzazioni immateriali sono invariate rispetto all'esercizio precedente riassumibili nel seguente prospetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota %
Costi di impianto e di ampliamento	20
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Voce assente
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Voce assente
Avviamento	Voce assente
Lavori su beni di terzi	10
Contratto d'affitto ramo d'azienda	11,11
Taglio di piante straordinario su linee elettriche MT	25

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO

I costi di impianto e ampliamento, a suo tempo iscritti con il consenso del collegio sindacale, sono ammortizzati in cinque quote costanti. Ricordiamo che, fino al completamento dell'ammortamento, possono essere distribuiti i dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati relativi ai costi di impianto e ampliamento, costi ricerca, sviluppo e pubblicità.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 42.827,39, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 92.035,43.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	61.991	-	224.080	-	-	9.092	163.992	459.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.651	-	144.330	-	-	-	145.587	349.568
Valore di bilancio	2.340	0	79.750	0	0	9.092	18.405	109.587
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	25.173	-	-	1.054	9.414	35.641
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	9.092	-	9.092

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.274	-	-	-	-	1.274
Ammortamento dell'esercizio	780	-	35.020	-	-	-	7.027	42.827
Totale variazioni	(780)	-	(11.121)	-	-	(8.038)	2.387	(17.552)
Valore di fine esercizio								
Costo	61.991	-	177.143	-	-	1.054	173.406	413.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.431	-	108.514	-	-	-	152.614	321.559
Valore di bilancio	1.560	0	68.629	0	0	1.054	20.792	92.035

Le immobilizzazioni immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Con riguardo alle singole voci:

- La voce B I 1) è costituita da spese sostenute per la verifica degli impianti di messa a terra per € 1.560,00.
- La voce B I 2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità non presenta alcun valore.
- La voce B I 3) risulta composta da: € 50.707,30 per il programma di contabilità e bollettazione acquistato dalla società Engineering s.p.a., € 15.897,86 acconti è relativo al costo del nuovo programma di telelettura – telegestione dei contatori; € 2.024,30 per altri software.
- La voce B I 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili non presenta valori.
- La voce B I 6) Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti è stata riclassificata alla voce B I 3) per € 1.054,40.
- La voce B I 7) Altre immobilizzazioni immateriali comprende il costo sostenuto per spese incrementative su beni di terzi. Le spese si riferiscono a lavori eseguiti per il posizionamento del cassone raccolta rifiuti da spazzamento per € 413,68; al costo delle consulenze del dottor Belloni per € 6.715,29 relative al bando e al contratto d'affitto del ramo d'azienda; alla manutenzione straordinaria per taglio alberi lungo le linee di media tensione per € 13.662,60.

Si ricorda che in base al disposto dell'art. 2426, nr. 5 del codice civile possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili d'importo tale da coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati per impianto e ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Immobilizzazioni materiali

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le immobilizzazioni materiali della divisione acquedotto sono state iscritte al costo di acquisto ai sensi dell'art.2426 n.1 Per la divisione energia elettrica, le immobilizzazioni preesistenti al 31/12/2003 sono state valutate entro i limiti dell'apposita perizia redatta dalla Società Italiana Valutazioni e deliberata dall'assemblea societaria il 12/10/2004; successivamente al 01/01/2004 le immobilizzazioni sono state iscritte al costo d'acquisto.

Le immobilizzazioni materiali in corso-acconti sono relative al realizzazione della nuove centralina idroelettrica "Valle dei Mulini". Allo stato attuale della redazione del presente bilancio, si segnala che i lavori sono ultimati mentre per l'entrata in funzione si è in attesa di ricevere le ultime autorizzazioni e verifiche da parte delle autorità competenti.

Le aliquote relative ad immobilizzazioni materiali per il primo anno di ammortamento sono state ridotte al 50% in quanto il risultato così ottenuto non si discosta significativamente con quello calcolato in base all'effettiva durata del possesso.

Per la divisione energia elettrica, si segnala che anche per l'esercizio corrente si è provveduto ad utilizzare il criterio di valutazione della durata economico-tecnica dei Cespiti tipicamente afferenti al Servizio Elettrico, in quanto l'Autorità

per l'Energia Elettrica ed il Gas indica, quali utilizzabili ai fini tariffari, le durate eco-tecniche applicabili precisate nella Delibera 05/2004.

Per le immobilizzazioni materiali della divisione acquedotto e di tutte le altre divisioni le quote di ammortamento sono state calcolate, per quanto di competenza, tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione applicando le aliquote pianificate.

Per la categoria Terreni sia della sezione energia elettrica che quella dell'acqua potabile l'aliquota applicata per il calcolo dell'ammortamento è stata annullata in ottemperanza al D.L. 223 del 04/07/2006 in base al quale si è provveduto allo scorporo dal cespite principale del valore del terreno.

Di seguito vengono riportate dettagliatamente le aliquote di ammortamento applicate a ciascun bene della società:

Categoria	DV	Descrizione bene	INVESTIMENTI (dal 01/01/2004)	BENI PERITATI (al 31/12/2003)
Fabbricati e Terreni industriali	ED	Terreni di pertinenza cabine ee	0	0
	EP	Fabbricati centrali idroelettriche	2	3
	ED	Fabbricati cabine di trasformazione ee	2,5	2,5
	AC	Terreni sorgenti	0	0
	AC	Terreni stazioni pompaggio	0	0
	AC	Fabbricati stazioni pompaggio	2	4
Impianti e macchinari	EP	Centrali idroelettriche	3,5	3,6
	ED	Linee EE MT	3,33	3,33
	ED	Linee EE BT	3,33	3,33
	ED	Allacciamenti EE BT	3,33	3,33
	ED	Macchinari cabine trasformazione	3,33	3,33
		Sorgenti/captazione/opere di		
	AC	protezione	2,5	2,5
	AC	Serbatoi acqua	4	4
		Impianti di trattamento acqua (filtr		
	AC	/cloraz)	8	8
	AC	Impianti di sollevamento acqua	12	12
	AC	Condutture idriche/allacci	5	2
	AC	Impianti e macchinari acqua	10	5
	IP	Impianti illuminazione pubblica	4	4,7
	IR	Impianto di Risalita	5	
Attrezzature	EM	Contatori elettromeccanici	5	5
	AC	Contatori AP	10	10
	EM	Contatori elettronici	6,67	
	ED	Attrezzatura settore elettrico	6	10
	AC	Attrezzatura settore acqua	6	10
	CO	Attrezzatura comune	6	10
	GN	Attrezzature per nuovi servizi	6	
	SN	Attrezzature per servizio neve	6	
Altri beni	CO	Mobili	6	12
	CO	Macchine d'ufficio	10	12
	CO	Macchine elettroniche/hw	16,5	20
	CO	Impianto antintrusione	10	20
	CO	Telefoni e cellulari	20	20
	EM	Palmari	16,5	
	CO	Autovetture Fiat Punto CB280MH	12,5	25
	CO	Furgone BK003GH	12,5	20
	IP	Autocarro con cestello AA619DM	12,5	20
	CO	Furgoni CM604PE	12,5	20
	CO/SN	Autocarro Iveco CZ277EA	8,33	
	GN	Autovettura Fiat Panda DE104XN	12,5	
	GN	Motocarri vari nuovi servizi	12,5	

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.939.511,10 ; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.450.610,58

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla

residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	306.732	4.817.470	619.425	273.508	18.067	6.035.202
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.663	1.621.748	273.688	206.343	-	2.182.442
Valore di bilancio	226.069	3.195.722	345.737	67.165	18.067	3.852.760
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.011	127.101	8.297	26.606	169.495	334.510
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.412	303	131	-	7.846
Ammortamento dell'esercizio	7.567	178.181	35.700	18.465	-	239.913
Totale variazioni	4.556	(58.492)	(27.706)	8.010	-	(73.632)
Valore di fine esercizio						
Costo	309.743	4.930.801	627.116	289.899	187.562	6.345.121
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.230	1.793.572	309.084	214.725	-	2.405.610
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	221.513	3.137.229	318.032	75.175	187.562	3.939.511

Le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" comprende il valore al 31.12.2015 della nuova centralina denominata "Valle dei Mulini".

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Nell'anno 2015 è stato costituito un Fondo Svalutazione Magazzino relativo al valore di vecchi contatori meccanici non più utilizzati. L'importo di detto fondo è stato portato in diretta detrazione del valore delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	161.335	(5.249)	156.086
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	-
Prodotti finiti e merci	0	-	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	161.335	(5.249)	156.086

Il dettaglio della movimentazione avvenuta durante l'anno 2015 è riassunta separatamente per ogni sezione dell'attività aziendale, nel seguente prospetto:

	31-12-2014	Carichi	Totale con carichi	Scarichi	Arrot.	31-12-2015	Svalut.	31-12-2015
AP	28.465,51	2.313,00	30.778,51	4.888,63	40,35	25.849,53		25.849,53
ED	54.977,19	6.799,45	61.776,64	6.874,86	-1,58	54.903,36		54.903,36
EM	57.769,49	0,00	57.769,49	1.830,45	0,00	55.939,04	-2.226,86	53.712,18
IP	8.017,43	9.113,09	17.130,52	6.426,34	-2,81	10.706,99		10.706,99
NN	9.295,35	3.992,28	13.287,63	7.969,80	-763,92	6.081,75		6.081,75
DF	803,38	689,66	1.493,04	183,27	0,00	1.309,77		1.309,77
SS	923,44	0,00	923,44	347,48	0,00	575,96		575,96
MS	734,80	10.301,00	11.035,80	8.463,07	-41,50	2.614,23		2.614,23
VV	0,00	480,00	480,00	472,00	0,00	8,00		8,00
Luci Natal	348,17	0,00	348,17	23,40	0,00	324,77		324,77
Totale	161.334,76	33.688,48	195.023,24	37.479,30	-769,46	158.313,40		156.086,54

Attivo circolante: crediti

I crediti, distinti tra quelli esigibili entro 12 mesi ed oltre 12 mesi, sono iscritti al loro valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione il rischio insito nelle partite creditorie in genere previa analisi delle singole posizioni.

I crediti a lungo termine sono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	299.991	160.756	460.747	460.747	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	20.856	(5.936)	14.920	14.920	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.183	(10.108)	50.075	50.075	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	123.917	(1.821)	122.096	-	122.096
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.931	1.864	17.795	10.383	7.412
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	520.878	144.755	665.633	10.383	7.412

La voce di bilancio "crediti per imposte anticipate" si riferisce a crediti per imposte anticipate vantati della correlata AMIAS Infrastrutture srl, e che AMIAS Servizi ha iscritto in seguito alla fusione; la voce Crediti v/imprese controllanti registra il credito per fatture all'ente pubblico di riferimento: il Comune di Selvino. I crediti più significativi presenti in bilancio si riferiscono a crediti verso utenti per le bollette emesse poco prima della fine dell'anno solare, pertanto non ancora scadute al 31.12.2015.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2014 € 4.659,94

Utilizzo nell'esercizio € 0,00
 Accantonamento esercizio € 3.697,81
 Saldo al 31/12/2015 € 8.357,75

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Con riferimento al contenuto del numero 6 dell'art.2427 si sottolinea che tutti i crediti commerciali fanno riferimento al nostro territorio nazionale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dalle giacenze di Banca, c/c postale e cassa, regolarmente riconciliate con le situazioni contabili rilevate al 31/12/2015. Gli incrementi delle singole voci rivelano un miglioramento della liquidità.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.454	20.522	113.976
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.219	(768)	451
Totale disponibilità liquide	94.673	19.754	114.427

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi riguardano:

- Risconti attivi acqua 17.662,74 €
- Risconti attivi comuni 13.655,75 €
- Risconti attivi energia 100,71 €

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Ratei attivi	51.623	(51.623)	0
Altri risconti attivi	30.995	424	31.419
Totale ratei e risconti attivi	82.618	51.199	31.419

Non sono stati rilevati i ratei attivi relativi ai consumi di acqua potabile e fognatura non misurati, in quanto tutto è stato fatturato entro il 31.12.2015.

I risconti attivi acqua riguardano il rinvio delle spese di consulenza sostenute per il passaggio della gestione del servizio idrico alla società Uniacque, in quanto non essendosi verificato tale evento, ci si aspetta il beneficio economico di tale operazione negli anni futuri.

I risconti attivi relativi alla divisione comuni, si riferiscono alle quote di assicurazione di competenza futura, alle spese notarili per l'erogazione del mutuo per l'impianto di risalita e alla consulenza sulla sicurezza relativa all'anno 2015.

I risconti attivi energia riguardano il rinnovo delle licenze elettriche.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio
Si ricorda che in base al disposto dell'articolo 2426 nr. 5 del codice civile gli eventuali utili possono essere distribuiti solo se residuano riserve disponibili d'importo tale da coprire l'ammontare dei costi capitalizzati (per costi impianto e ampliamento, per costi ricerca, sviluppo pubblicità) non ancora ammortizzati.

Alla data di chiusura del bilancio la situazione è così riassumibile:

TOTALE COSTI NON AMMORTIZZATI € 1.560,00

RISERVE € 244.955,35

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.860.000	-	-		1.860.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	8.613	1.668	-		10.282
Riserve statutarie	164.609	31.703	-		196.312
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	168.473	-	11.108		157.365
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	48.342	-	-		48.342
Totale altre riserve	216.815	-	-		205.707
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	33.371	-	33.371	3.698	3.698
Totale patrimonio netto	2.283.408	33.371	44.479	3.698	2.275.999

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
fondo amm ant acquedotto	9.980
fondo riserva disp amm anticipati	38.362
Totale	48.342

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.860.000	Capitale		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	10.282	Utili	B	0
Riserve statutarie	196.312	Utili	A;B;C	196.312
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	157.365	Capitale	A;B	157.365
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi	0			-
Varie altre riserve	48.342	Utili	A;B;C	38.362
Totale altre riserve	205.707			-
Totale	2.272.301			365.039
Residua quota distribuibile				365.039

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Ris disponibile amm anticipati	38.362	Utili	A;B;C	38.362
Ris non disponibile amm ant	9.980	Utili	B	0
Totale	48.342			

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Formulario: '90 - Riserve di Rivalutazione per copertura perdite'

Il CAPITALE SOCIALE ammonta al 31/12/2015 a complessivi 1.860.000,00 €.

Il capitale è di proprietà del socio unico Comune di Selvino.

FONDO DI RISERVA LEGALE € 10.282,30

RISERVE STATUTARIE

Fondo di riserva statutario: € 166.184,82

Fondo di riserva di trasformazione: € 30.126,60.

ALTRE RISERVE

Fondo contributi c/impianti da utenti acqua: € 34.451,13

Fondo contributi c/impianti da utenti energia elettrica: € 114.732,52

Fondo contributi c/impianti da utenti illuminazione pubblica: € 8.181,70

Il Fondo di riserva per ammortamenti anticipati di 48.341,16 € è così suddivisibile:

€ 1.462,65 per ammortamenti anticipati sugli investimenti dell'anno 1998

€ 3.724,97 per ammortamenti anticipati sugli investimenti dell'anno 1999

€ 4.791,91 per ammortamenti anticipati sugli investimenti dell'anno 2000

€ 9.979,53 fondo indisponibile per ammortamenti anticipati su cespiti acquedotto

€ 38.361,63 fondo di riserva disponibile per ammortamenti anticipati

UTILE D'ESERCIZIO € 3.697,82 La voce comprende l'utile dell'anno.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri accolgono accantonamenti destinati a coprire rischi ed oneri di probabile esistenza, che sono indeterminati nell'ammontare o nella data di sostenimento.

Essi sono: Fondo per imposte differite e Fondo legato ad Altri Rischi aziendali (dettagliati più avanti). Sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	29.514	36.500	66.014
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	-	2.370	5.500	7.870
Valore di fine esercizio	0	27.144	31.000	58.144

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione del conto altri fondi rischi, in quanto risultante iscritta in bilancio:

Rischi cause legali € 0

Rischi perequazione spec.aziendali € 31.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo di trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2120 C.C. e secondo il Contratto Collettivo di Lavoro Unico dei Lavoratori Elettrici (per n. 7 lavoratori) e secondo il Contratto Federambiente (per n. 4 lavoratori) che regolamentano i dipendenti aziendali.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio

Si segnala che nel 2015 è stato erogato l'anticipo del TFR ad un dipendente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	313.722
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.499
Altre variazioni	(11.781)
Valore di fine esercizio	330.440

Il debito per TFR è determinato sulla base delle competenze maturate ai sensi dell'articolo 2120 del codice civile da tutti i lavoratori dipendenti secondo la normativa vigente.

Si precisa che tutti i dipendenti hanno scelto di non trasferire il TFR a Fondi pensionistici alternativi e di lasciare pertanto le quote maturate e maturande in azienda.

Si segnala che alla riga "utilizzo" viene riportata la somma tra:

l'importo dell'imposta sostitutiva, per un valore complessivo di € 796,93

l'anticipo sul TFR erogato, pari a € 10.984,00

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale, distinguendo tra quelli entro ed oltre i 12 mesi. Esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni e debiti per mutui.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	990.600	958.075	158.329	799.746	462.645
Acconti	65.984	63.799	0	63.799	63.799
Debiti verso fornitori	247.436	354.359	354.359	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	90.310	117.939	117.939	0	-
Debiti tributari	87.457	54.331	54.331	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.163	24.299	24.299	0	-
Altri debiti	403.507	505.993	505.993	0	-
Totale debiti	1.908.457	2.078.795	1.215.250	863.545	526.444

Nella voce "Acconti" sono compresi i seguenti depositi cauzionali:

€ 17.916,16 per depositi cauzionali versati dagli utenti (come dettagliato negli allegati di bilancio); importo variato nel corso dell'anno per € 1.910,00

€ 8.160,04 per depositi cauzionali versati da utenti "lottizzanti" per la realizzazione di punti luce; importo invariato rispetto allo scorso anno

€ 6,56 per acconti da utenti

€ 37.717,45 per acconti da CCSE per anticipi di perequazione

La voce "Debiti verso controllanti" comprende i debiti di natura commerciale verso il Socio Unico Comune di Selvino e per imposte (addizionale comunale consumi di energia elettrica per € 6,00), quest'ultima voce ha un ammontare ormai residuale (anno 2011) in quanto l'imposta comunale sui consumi dell'energia elettrica è stata soppressa a partire dal 01.01.2012.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	958.075	958.075
Acconti	63.799	63.799
Debiti verso fornitori	354.359	354.359
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	117.939	117.939
Debiti tributari	54.331	54.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.299	24.299
Altri debiti	505.993	505.993
Totale debiti	2.078.795	2.078.795

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.521	3.309
Aggio su prestiti emessi	0	0
Altri risconti passivi	246.729	252.424
Totale ratei e risconti passivi	250.250	255.733

I ratei e risconti passivi risultano così composti:

Ratei passivi impianto di risalita € 3.309,65
Risconti passivi oneri urbanizzazione acqua potabile € 1.731,98
Risconti passivi energia 183.404,00
Risconti passivi acqua potabile € 63.791,24
Risconti passivi illuminazione pubblica € 3.496,67

La voce ratei passivi riguarda gli interessi passivi sul finanziamento concesso dall'ICS per la quota di competenza dell'anno.

La voce risconti passivi per oneri di urbanizzazione si riferiscono a contributi ricevuti dal Comune di Selvino, come percentuale sugli oneri secondari incamerati da quest'ultimo, relativi al servizio acquedotto.

Le altre voci fanno riferimento ai contributi di allacciamento, dei diversi servizi, incassati nell'anno e rimandati ai futuri esercizi. Dall'anno 2008 si è scelto di procedere a riscontare tali quote di competenza futura, a differenza degli anni precedenti nei quali i contributi venivano accantonati in un fondo di patrimonio netto per poi essere annualmente controammortizzati.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.
Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri di bilancio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica, nel rispetto del criterio della prudenza, al netto degli sconti e abbuoni connessi con i servizi erogati. Nel dettaglio si specifica che i "ricavi nuovi servizi" sono dovuti a: spazzamento strade, gestione del verde, gestione del cimitero.

I "proventi diversi relativi ai nuovi servizi" si riferiscono ad alcuni servizi straordinari di pulizia e manutenzione strade. Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento per la sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita energia elettrica	963.592
Vendita acqua potabile	274.743
Corrispettivi fognatura	26.819
Altri servizi	314.109
Altri ricavi	35.933
Totale	1.615.196

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi e gli oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari ammontano a € 12,57 e fanno riferimento a interessi attivi su conti correnti bancari e postali.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari ammontano a € 24.960,56 e sono ripartiti come indicato nella seguente tabella.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	24.871
Altri	90
Totale	24.961

Proventi e oneri straordinari

Non sono rilevati proventi e oneri straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte correnti sul reddito del periodo sono determinate in base alla stima del reddito imponibile ed in conformità alle disposizioni in vigore.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti nel bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali applicando l'aliquota fiscale ad oggi in vigore quando si riverseranno le differenze temporanee.

Si è ritenuto opportuno non apportare modifiche al credito imposte anticipate in relazione alla variazione dell'aliquota Ires dal 27,5% al 24% che avrà effetto sul calcolo imposte dal 01/01/2017 in quanto, anche richiamandosi al documento OIC n.25 par.91 Icomma, le differenze temporanee, esistenti nel bilancio al 31/12, si riverseranno in esercizi fiscali non prossimi e che pertanto potranno conoscere aliquote fiscali differenti dalle attuali ed allo stato non esattamente prevedibili.

Si evita in tal modo che al ricalcolo, sulla base dell'ultima modifica legislativa, possano seguire uno o più ricalcoli delle imposte anticipate, conseguenti ad ulteriori modifiche legislative, cristallizzando le imposte anticipate all'aliquota di origine delle stesse ed in tal modo evitando che diversi bilanci possano essere interessati da errori, che potrebbero evidenziarsi a consuntivo, ossia al momento di riversamento delle imposte anticipate.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	399.771	232.305
Totale differenze temporanee imponibili	88.304	-
Differenze temporanee nette	311.467	232.305
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(84.879)	(9.525)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(774)	226
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(85.653)	(9.299)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione crediti	3.047	-	3.047	838	-
Accant.Rischi	36.500	(5.500)	31.000	8.525	1.271
Ammort ex art. 102-bis TUIR	366.028	(304)	365.724	100.574	8.028

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Ammort. anticipato	96.923	(8.619)	88.304	24.284

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	6
Totale Dipendenti	11

Il numero dei dipendenti risulta invariato rispetto all'anno precedente.

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

	Valore
Compensi a amministratori	9.244
Compensi a sindaci	10.277
Totale compensi a amministratori e sindaci	19.521

Compensi revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Comune di Selvino
Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della Comune.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	13.652.506	13.647.195
C) Attivo circolante	2.476.918	1.614.474
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	16.129.424	15.261.669
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	5.648.390	5.361.796
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	5.648.390	5.361.796
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	10.481.034	9.899.873
E) Ratei e risconti passivi	0	-
Totale passivo	16.129.424	15.261.669

Il Comune di Selvino, non è soggetto alla redazione del Conto Economico, ma è tenuto alla stesura del Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria, qui riportato per l'anno 2014, in quanto il quadro riassuntivo della gestione finanziaria relativa all'anno 2015 non è stato ancora approvato dal Consiglio Comunale di Selvino.

676.996,27 € Fondo di cassa al 1° gennaio
 4.046.636,11 € Riscossioni
 3.570.155,13 € Pagamenti
 1.153.477,25 € Fondo di cassa al 31 dicembre

1.323.440,39 € Residui attivi
 1.940.456,72 € Residui passivi
 - 617.016,33 € Differenza

536.460,92 € Avanzo di gestione

Composizione del risultato di gestione:

5.100,00 € Fondi vincolati
 180.446,99 € Fondi per finanziamento spese in conto capitale
 0,00 € Fondi di ammortamento
 350.913,93 € Fondi non vincolati

PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

SELVINO, 08/04/2016

L'Amministratore Unico
Grigis Claudio

AMIAS Servizi SRL

FLUSSI DI CASSA - BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

Nel commentare l'evoluzione finanziaria del 2015, si evidenziano come da prospetto allegato i principali fattori di generazione o assorbimento di cassa, anche a confronto con gli esercizi precedenti.

A fine 2015 la giacenza liquida si incrementa, da un valore di circa 94.000 euro a fine 2014, sino a circa 114.000 euro, a fronte di un flusso di cassa netto positivo per circa 19.754 nel 2015.

Quanto sopra si deve in particolare ai seguenti principali accadimenti:

- il flusso finanziario lordo della gestione caratteristica di esercizio è nel 2015 pari a circa euro 320.000;
- il flusso di cassa netto della gestione caratteristica è invece pari nel 2015 a circa euro 370.000, contro euro 300.000 del 2014: detta differenza si correla al fatto che nel 2015 si è effettuata la fatturazione dell'ultimo bimestre dell'anno, anche per accelerare il cambio dei sistemi informatici per l'emissione della nuova bolletta 2.0; inoltre, nel 2015 si è ritardato il pagamento dei fornitori (con effetto di rilasciare risorse per circa euro 100.000); infine, va segnalato il beneficio (circa euro 100.000) da rapporti con CCSE ed altri;
- dopo gli impegnativi esercizi 2013/2014 per la realizzazione dell'impianto di risalita, il 2015 (circa euro 360.000) è interessato dall'investimento importante della nuova centralina idroelettrica "Valle dei Mulini;
- infine, va segnalato che l'assunzione di nuovi mutui per il finanziamento della nuova centralina pari a € 100.000

AMIAS Servizi Srl
PROSPETTO FLUSSI DI CASSA

	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €
SALDO INIZIALE LIQUIDO	-40.675	63.115	148.105	223.942	36.340	94.673
Perdita d'esercizio	-	-	-	-	-	-
Utile d'esercizio	2.111	944	6.371	1.452	33.171	3.698
Ammortamenti materiali ed immateriali	252.452	234.528	245.178	242.028	266.332	282.740
Accantonamento Fondo T.F.R.	32.422	35.885	36.110	28.949	28.401	28.499
Quote ammortamenti residui per smobilizzi	3.844	2.186	1.815	5.765	3.178	9.120
Utilizzo Fondo di riserva per ammortamenti anticipati	-	-	-	-	-	-
Accantonamento / perdite su crediti	3.000	-	1.916	3.210	4.660	3.698
Accantonamento / svalutazione magazzino	-	-	-	-	-	2.226
Accantonamento a fondo rischi / utilizzo	-	-	-	-	36.500	5.500
Altri componenti negativi di reddito non finanziari	-	-	-	-	20.563	-
Accantonamento al fondo imposte differite/utilizzo	- 2.646	- 409	- 297	- 66	-	- 2.370
Utilizzo contributi da utenti (ante 2008)	- 11.115	- 11.115	- 11.115	- 11.115	- 11.115	- 11.115
Utilizzo contributi da utenti (da 2008)	- 3.263	- 4.194	- 5.804	- 6.587	- 7.722	- 8.280
Incremento lordo contributo impianti da utenti	59.981	40.587	38.827	29.360	28.644	16.040
FLUSSO FINANZIARIO LORDO DI ESERCIZIO	336.786	298.412	312.001	292.996	402.611	318.756
Decremento scorte di magazzino	12.659	1.002	-	-	10.245	3.023
Incremento scorte di magazzino	-	-	21.906	2.838	-	-
Decremento crediti commerciali verso utenti	-	159.723	-	344.014	-	-
Incremento crediti commerciali verso utenti	- 21.742	-	- 231.758	-	- 27.690	- 164.454
Decremento crediti verso Comune ed altri clienti	13.324	15.842	-	4.904	16.057	5.936
Incremento crediti verso Comune ed altri clienti	-	-	- 1.241	-	-	-
Decremento debiti commerciali	- 17.011	- 139.986	-	- 62.934	- 200.511	-
Incremento debiti commerciali	-	-	336.579	-	-	104.738
Decremento debiti vs Amias Infrastrutture	-	-	-	-	-	-
Incremento debiti vs Amias Infrastrutture	-	-	-	-	-	-
Decremento di debiti vs CCSE ed altri	-	27.656	-	37.524	-	-
Incremento di debiti vs CCSE ed altri	73.855	-	62.186	-	101.322	102.486
FLUSSO DI CASSA NETTO DI ESERCIZIO	397.871	307.337	455.861	538.618	302.034	370.485
Investimenti impianti comuni	- 6.226	- 789	- 172	- 4.449	- 3.805	- 13.690
Investimenti impianti elettrici	- 263.728	- 110.005	- 153.113	- 190.519	- 162.738	- 85.914
Investimenti impianti idrici	- 70.475	- 61.843	- 48.666	- 57.059	- 48.246	- 37.879
Investimenti nuovi servizi	- 790	- 3.007	- 26.550	- 8.343	- 5.007	- 17.896
Investimenti centralina idroelettrica / impianto risalita	-	34.334	279.887	464.656	111.087	170.039
Immobilizzazioni immateriali	- 50.569	- 26.333	- 81.813	- 49.749	- 32.661	- 34.587
TOTALE INVESTIMENTI	- 391.788	- 236.311	- 590.201	- 774.775	- 363.544	- 360.005
Contributi per impianto risalita	-	-	235.280	-	58.820	-
Assunzione nuovi mutui	250.000	100.000	200.000	283.984	116.016	100.000
Rimborso quote capitale su mutui	- 64.555	- 83.836	- 128.917	- 134.455	- 117.736	- 132.525
Pagamento indennità ed anticipi T.F.R.	- 51.093	-	-	- 93.417	- 336	- 10.984
Decremento crediti fiscali	4.886	35.977	-	1.645	9.246	11.929
Incremento crediti fiscali	-	-	82.782	-	-	-
Decremento di debiti fiscali	- 43.429	-	- 3.258	- 8.351	-	- 33.126
Incremento di debiti fiscali	-	2.472	-	-	45.027	-
Decremento di altri crediti	1.200	-	22.051	4.778	-	-
Incremento di altri crediti	-	38.512	-	-	3.288	1.864
Decremento di altri debiti	-	7.388	- 45.895	- 1.884	-	-
Incremento di altri debiti	75	-	-	-	11.156	28.765
Altre variazioni patrimoniali	624	- 9.725	13.699	- 3.745	939	47.079
Dividendi al Comune	-	-	-	-	-	-
TOTALE ALTRE VARIAZIONI	97.708	13.964	210.178	48.555	119.843	9.274
FLUSSO DI CASSA NETTO	103.791	84.990	75.838	187.602	58.333	19.754
SALDO FINALE LIQUIDO	63.115	148.105	223.942	36.340	94.673	114.427

AMIAS Servizi s.r.l.

RELAZIONE ALLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2015

INTRODUZIONE

Nonostante AMIAS Servizi s.r.l. non superi almeno due dei tre parametri di cui all'art. 2435 bis del C.C., oltre i quali è vietata la forma abbreviata del Bilancio, la Società è obbligata alla redazione del documento di Bilancio nella forma integrale dal disposto combinato della Delibera n.310/01 dell'Autorità per l'Energia elettrica ed il Gas e del Decreto 11/07/1996 (Determinazione dello schema tipo di bilancio per le società, le aziende e gli enti che hanno per oggetto la produzione e/o la distribuzione di energia elettrica).

La presente Relazione della Gestione è redatta in sintonia col Bilancio "esteso".

Premesso che:

- 1) Non sono state svolte attività di Ricerca e di Sviluppo.
- 2) La società Amias Servizi srl è sottoposta alla direzione e coordinamento del Comune di Selvino ex art.2497 e ss cc.; la società non ha partecipazione in altre imprese.
- 3) Trattandosi di S.R.L. non esistono "azioni" proprie in portafoglio.
- 4) Il Socio unico "Comune di Selvino" detiene l'intera quota di partecipazione pari a € 1.860.000 di Capitale Sociale che non è stata oggetto di alcuna compravendita nell'esercizio.

QUADRO NORMATIVO

La tumultuosa evoluzione normativo – giurisprudenziale degli ultimi anni, ad oggi ed in prospettiva di breve termine, afferente le società pubbliche e più in generale le forme di gestione dei servizi pubblici locali ed il servizio idrico integrato, può essere riassunta come segue:

- sono stati approvati in via preliminare dal Governo, in data 20.01.2016, i decreti legislativi per la riforma dei servizi pubblici locali e delle società pubbliche, ai sensi degli artt.18 e 19 Legge 124 / 2015 (c.d. Legge Madia) e della relativa delega ricevuta dal Parlamento; nell'ambito degli schemi di detti decreti si ribadisce la facoltà di affidamento diretto dei servizi pubblici *in house providing*, come peraltro ormai stabilmente riconosciuto dalla giurisprudenza nazionale e comunitaria;
- è di prossima approvazione il nuovo Codice degli Appalti Pubblici, in attuazione della Legge Delega 11 / 2016, il quale è destinato a modificare radicalmente l'assetto ed a ridurre il numero dei soggetti autorizzati a bandire gare per l'acquisto di lavori, forniture e servizi; l'autonomia di acquisto per AMIAS Servizi SRL rimarrà al di sotto delle soglie previste dal nuovo Codice (euro 40.000 per forniture e servizi; euro 150.000 per i lavori), mentre per gli acquisti di maggiore dimensione si tratterà di attendere lo sviluppo del nuovo sistema di qualificazione ANAC;
- ex art.1, cc.611 e 612 Legge 190 / 2014, i Comuni soci delle società pubbliche sono stati chiamati ad approvare, nel 2015, un piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie comunali, sottoponendo ciascuna partecipazione detenuta a verifica secondo elementi, aspetti, fattori previsti dalla legge, con rendicontazione di quanto previsto da detto piano in approvazione nei primi mesi del 2016; in attuazione dei sopra citati Decreti c.d. Madia, il Comune sarà chiamato ad un'analisi sistematica annuale delle partecipazioni societarie detenute;

- in tema di trasparenza amministrativa e prevenzione della corruzione, si ribadisce l'equiparazione di AMIAS Servizi SRL ad un ente pubblico, in relazione all'evoluzione normativa intervenuta nel 2015, a partire dal D.Lgs 33 / 2013 ed al piano nazionale anticorruzione ("PNA") ex Legge 6 novembre 2012 n. 190: sono state approvate le *Linee guida per ... le società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni ...* (Determinazione ANAC n.8 del 17 Giugno 2015), nonché l'Aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione (Determinazione ANAC n.12 del 28 ottobre 2015); sono stati approvati gli aggiornamenti al piano triennale anticorruzione ed al programma triennale della trasparenza amministrativa di AMIAS Servizi SRL nel Gennaio 2016, con la nomina dei nuovi responsabili (per la prevenzione della corruzione: il Direttore Tecnico Pierangelo Bertocchi; per la trasparenza amministrativa: il referente amministrativo Barbara Tiraboschi).

A) INVESTIMENTI IN IMPIANTI ELETTRICI ED IDRICI

Nel 2015 sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- In impianti elettrici	€	125.359
- In impianti idrici	€	37.879
- Impianti comuni	€	18.469
Parziale	€	<u>181.707</u>

INVESTIMENTI IMPIANTI ELETTRICI

Gli investimenti "standard" in reti di distribuzione BT hanno riguardato principalmente l'interramento delle linee aeree, l'estensione delle reti, la realizzazione di cavidotti, nei seguenti tratti:

- ⇒ Via Elvezia e Via Poggio Pineta e brevi tratti di varie vie.
- ⇒ Nuovi pozzetti e colonnine di derivazione in varie vie

Inoltre sono stati realizzati 18 nuovi allacciamenti.

L'investimento complessivo è stato di € 69.229.

Per quanto riguarda i contatori elettronici, nel 2015 è stato individuato un nuovo fornitore in service (Odoardo Zecca srl) per la telelettura e telegestione con il sistema "AMM di IBM", per motivi tecnici ed economici indicati nella Determina dell'Amministratore Unico n. 6 del 20.12.2014 e allegata relazione. Si è proceduto quindi ad effettuare lo start up, con attività una tantum funzionali alla corretta erogazione del servizio quali migrazione dati, configurazione, commissinamento massivo.

L'investimento complessivo è stato di € 19.873.

Nelle cabine elettriche di trasformazione MT / BT denominate "Moderno" e "Cardo" tutte le apparecchiature sul lato MT sono state sostituite con quadri arrivo/partenza e protezione trasformatore con isolamento in gas SF6 con ridotte dimensioni per l'installazione senza modifiche nei fabbricati esistenti.

L'investimento complessivo è stato di € 24.157.

Altri investimenti hanno riguardato principalmente:

- ⇒ Interventi sulle linee MT con taglio alberi straordinario nel tratto "Capannoni, Centrale, Foppa, Depuratore".
- ⇒ Adeguamento alla nuova normativa del sistema di protezione interfaccia presso la centralina idroelettrica esistente
- ⇒ Attrezzatura varia, software per la misura, contatori elettronici.

Per 12.100 € complessivi.

INVESTIMENTI IMPIANTI IDRICI

Gli investimenti in impianti idrici per 37.879 € hanno riguardato principalmente:

- il rifacimento rete in Via Noccioli e Via Cornagera
- la realizzazione di nuovi allacciamenti (nr 12) in varie vie
- nuovi pozzetti e camerette di manovra varie vie

Altri piccoli interventi hanno riguardato:

- ⇒ le stazioni di sollevamento “Algua” e “Centrale” (nuova pompa e valvole di manovra)
- ⇒ interventi di consolidamento delle opere di prese alla sorgente “Gleben”
- ⇒ rifacimento dell’impianto di potabilizzazione al serbatoio “Botto” (vasca di arrivo e pompa)
- ⇒ adeguamento normativo relativo alla sicurezza nei luoghi di lavoro come da relazione RSPP (Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione).

INVESTIMENTI IN BENI COMUNI – OPERATIVI

Gli investimenti in beni comuni / operativi per € 18.469 hanno riguardato principalmente:

- ⇒ l’acquisto di un nuovo automezzo “Porter Piaggio” per € 12.141
- ⇒ aggiornamento del programma di contabilità relativo a “Split payment e Reverse Charge” per € 4.779
- ⇒ macchine elettroniche e attrezzatura varia per € 1.549

CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

Gli investimenti complessivamente realizzati in impianti elettrici, idrici e comuni nel 2015 risultano quindi pari a € 181.707 inferiori a quelli del 2014 di 229.724 € a causa del protrarsi della crisi economica che ha visto una riduzione delle nuove costruzioni e conseguenti nuove opere elettriche ed idriche. Vanno inoltre considerati gli altri investimenti di seguito indicati ai punti B) C) e D).

B) INVESTIMENTI NEI SERVIZI SPAZZAMENTO, VERDE, NEVE

Gli investimenti in beni comuni / operativi per un totale di € 17.896 hanno riguardato principalmente:

- ⇒ l’acquisto di un nuovo automezzo “Porter Piaggio” per € 12.141
- ⇒ l’acquisto di nuova attrezzatura per il verde (motofalciatrice BCS e falciatutto Benassi) per € 4.820
- ⇒ l’acquisto di una nuova centralina per lama neve per € 935.

C) INVESTIMENTI PER NUOVA CENTRALINA IDROELETTRICA “VALLE DEI MULINI” (IMPIANTO IN COSTRUZIONE)

Per quanto riguarda l’iter e la descrizione del nuovo impianto di produzione idroelettrica si richiama quanto riportato nel successivo paragrafo “Evoluzione prevedibile della gestione”.

Vengono qui invece descritti gli investimenti effettuati nel 2015 per l’impianto in costruzione, tenendo conto che i lavori verranno conclusi nel 2016.

La quota di investimento effettuata nel 2015 è pari ad € 169.495 così composti:

- ⇒ progetto e iter di concessione – autorizzazione unica dello Studio Ing. Ghilardi € 19.136
- ⇒ 1° SAL lavori opere idrauliche ed edili dell’Impresa Regazzoni srl € 42.200
- ⇒ fornitura gruppo turbina – generatore e quadro elettrico della Ditta Irem spa € 59.950
- ⇒ fornitura quadro elettrico generale della Ditta Dicsel srl € 10.229
- ⇒ prestazioni personale Amias Servizi srl € 26.725
- ⇒ varie per lavori, materiali e consulenze € 11.255.

D) ALTRI INVESTIMENTI MINORI "IN CORSO"

Da segnalare in fine 1.054 per investimenti minori "in corso" nel 2015 relativi al nuovo programma di bollettazione in service con "Terranova – Zecca".

CONCLUSIONE

In conclusione si osserva che gli investimenti richiamati nei i precedenti punti A) € 181.707, B) € 17.896, C) € 169.495, D) € 1.054 ammontano a complessivi € 370.152.

IMPORTANTI FATTI DELL'ESERCIZIO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA

Nulla da porre in evidenza.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Prosegue anche per l'anno 2015 la serie di buoni risultati conseguiti da Amias Servizi srl, con il raggiungimento di obiettivi significativi sia dal punto di vista operativo che economico-finanziario. Il processo di consolidamento dei servizi affidati alla società dall'Amministrazione Comunale continua a rivelarsi positivo, contribuendo in maniera significativa per l'anno 2015 agli utili aziendali che al netto delle imposte risultano pari a Euro 3.698, un sostanziale pareggio in linea con i risultati degli ultimi anni. Per sostenere adeguatamente gli investimenti realizzati, il più importante nell'ultimo triennio l'impianto di risalita del monte Purito fortemente sponsorizzato dall'Amministrazione Comunale uscente, Amias Servizi srl dovrà potenziare l'attività nel campo dell'Energia Elettrica che ad oggi garantisce ancora redditività.

A tal fine è da segnalare l'investimento deliberato nel 2015 per la costruzione della nuova centralina idroelettrica "Valle dei Mulini", con un impegno finanziario complessivo di circa Euro 310.000 oltre IVA. Al termine di un complesso iter autorizzativo da parte degli organi competenti iniziato a giugno 2011, a ottobre 2015 è stato possibile far partire i lavori e il 14 marzo 2016 ultimarli.

Il nuovo impianto idroelettrico avrà una produzione annua pari a 300.000 KWh (stima media in condizioni di normale piovosità) e ricavi annui stimati pari a circa 40.000 Euro (applicando le tariffe attualmente previste dalla normativa).

Queste le principali tappe che hanno reso possibile la realizzazione della centrale idroelettrica "Valle dei Mulini":

- ⇒ Giugno 2011-presentazione domanda alla Provincia di Bergamo per la concessione di derivazione di acque ad uso idroelettrico;
- ⇒ Dicembre 2012-concessione di derivazione accordata per 30 anni;
- ⇒ Gennaio 2013-presentazione domanda alla Provincia di Bergamo di Autorizzazione Unica per la costruzione dell'impianto,
- ⇒ Luglio 2013-rilascio Autorizzazione Unica;
- ⇒ Dicembre 2014-richiesta di proroga di inizio lavori di sei mesi (entro giugno 2015);
- ⇒ Giugno 2015-richiesta di nuova proroga di inizio lavori di tre mesi (entro settembre 2015);
- ⇒ 31 Luglio 2015-approvazione Progetto Definitivo da parte dell'Assemblea dei Soci
- ⇒ 31 luglio 2015 incarico Direzione Lavori allo studio ing. Ghilardi Gabriele di Bergamo – approvazione Piano di Finanziamento per un importo complessivo di Euro 310.000 così strutturato:
 - Euro 210.000 contributo a rimborso (in cinque anni) da BIM (Bacino Imbrifero Montano)
 - Euro 100.000 finanziamento, a tasso fisso durata dieci anni, con Banca UBI filiale di Selvino;

- ⇒ 5 ottobre 2015-gara d'appalto per Lavori di costruzione nuova condotta idrica e opere edili;
 - ⇒ 30 settembre 2015- gara d'appalto per la Fornitura di gruppo turbina-generatore
 - ⇒ 9 Ottobre 2015 aggiudicazione definitiva dei Lavori di costruzione nuova condotta idrica e opere edili alla ditta Regazzoni Antonio Costruzioni srl di Olmo al Brembo (BG) che ha offerto sui prezzi a base d'appalto un ribasso del 35,53 e aggiudicazione definitiva per la Fornitura di gruppo turbina generatore alla ditta Irem Spa di Borgone di Susa (To)che ha offerto sul valore a base d'appalto un ribasso del 20,06%;
 - ⇒ 14 Marzo 2016-ultimazione lavori;
- Ad oggi: è stata rilasciata l'Autorizzazione dall'Agenzia delle Dogane; l'impianto è stato allacciato alla rete ENEL; è in corso la pratica con "GSE" per la remunerazione dell'energia prodotta; siamo in attesa che la Provincia di Bergamo rilasci il nulla-osta definitivo alla derivazione.

Sul settore idrico permane la situazione conflittuale tra Amias Servizi srl e Uniacque Spa, già evidenziata nella nota del bilancio d'esercizio dell'anno 2014, con possibile emanazione di relativa sentenza prevista per il maggio 2016 da parte del Tribunale Superiore delle Acque Pubbliche, a cui il Tribunale Amministrativo Regionale di Brescia ha trasferito per competenza le decisioni della controversia. La società Selvinese è intenzionata a resistere nelle sedi di competenza fino a quando le verranno riconosciuti gli investimenti fatti per la realizzazione delle reti e degli impianti di sollevamento, patrimonio dei cittadini dell'altopiano, gestiti ormai da quasi novant'anni in modo "virtuoso" con l'onere di garantire l'approvvigionamento al limitrofo Comune di Aviatico anche in anni di importante espansione urbanistica. L'AEEGSI inoltre ha emanato anche nel 2015 nuova e complessa normativa relativamente ai Sistemi Idrici Integrati, con impatto ancora maggiore previsto dal 2016 con il nuovo periodo regolatorio , specie per i piccolissimi Gestori quali Amias Servizi srl.

In merito all'impianto di risalita del Monte Purito "l'obiettivo primario ed urgente del 2015" evidenziato nella nota di Bilancio 2014 per l'affidamento della gestione invernale è stato raggiunto tramite una trattativa diretta con la società GITS srl di Milano andata a buon fine. La società, già affidataria della gestione estiva dell'impianto, con atto integrativo, ha accettato di gestire le prossime tre stagioni invernali (2015/16-2016/17-2017/18); da parte sua Amias Servizi srl ha richiesto la sottoscrizione di una nuova regolamentazione dei rapporti tra i contraenti.

Le delibere 501/2014-200/2015-293/2015 dell'AEEGSI (la C.D. bolletta 2.0 con decorrenza 01/01/2016 e l'unbundling funzionale tra distribuzione e vendita elettricità) ha obbligato la società selvinese ad aggiornare i contratti in essere per "servizi di consulenza e gestione delle utenze e dei sistemi informativi aziendale". Dopo una trasparente e proficua negoziazione con i nostri fornitori, l'Amministratore Unico consapevole delle scadenze prossime imposte dall'AEEGSI, il 27 novembre 2015 ha approvato l'offerta di Odoardo Zecca srl che oltre a fornire servizi di telelettura e telegestione contatori elettronici fornirà servizi di gestione contratti e fatturazione consumi (elettricità) ed unbundling funzionale elettricità. Il servizio di gestione contratti e fatturazione consumi (acquedotto-fognatura-depurazione), il sistema in uso di contabilità e bilancio aziendale rimarranno a capo di Engineering. Le novità apportate ai contratti avranno un impatto importante in termini di economici con costi di circa 40.000 €/anno per il nuovo contratto con Zecca.

Il servizio per lo sgombero della neve, l'insabbiatura del piano viabile e l'espletamento di tutte le attività necessarie a garantire la transitabilità sulle strade comunali che Amias Servizi srl svolge sul territorio del comune di Selvino avvalendosi del supporto di una ditta privata ha presentato anche quest'anno, stagione invernale 2015/16, una criticità quando si è trattato di selezionare la ditta esterna. A luglio 2015 era stata indetta una trattativa privata che offriva un contratto per il triennio 2015/18. Come era già successo negli anni addietro nessuna ditta ha presentato la propria offerta. A ottobre 2015 si è provveduto a una trattativa diretta con la ditta Beton Scavi srl di Selvino, già nostro fornitore, per la sola stagione invernale 2105/16. Verificata la difficoltà a trovare sul territorio ditte disponibili ad effettuare il servizio e nel rispetto della normativa in tema di sicurezza, dopo quasi dieci anni di gestione "duale" del servizio i tempi sono maturi perché Amias Servizi srl si strutturi in modo di essere autonoma. Questa condizione ci permetterà di garantire un servizio migliore e contemporaneamente un contenimento dei costi valorizzando il personale a disposizione che ha già dato massima disponibilità. Il contratto in essere con

il Comune dovrà essere aggiornato, come più volte sollecitato dalle parti in modo tale da permettere alla società affidataria di pianificare gli investimenti necessari a completamento del parco macchine operatrici e la formazione del personale coinvolto.

Con il Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione (RSPP) prosegue l'aggiornamento mensile in materia di tutela della salute e di sicurezza nei luoghi di lavoro, come da apposita relazione al 31.12.2015.

È doveroso un encomio al personale che, di fronte alle esigenze di flessibilità (imprescindibile per la struttura e la dimensione della società) e di richiesta di responsabilità (per rispondere ai sempre più incalzanti ed urgenti adempimenti normativi dell'Autorità), ha risposto con abnegazione e senso di appartenenza contribuendo a generare i risultati positivi sopra evidenziati.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART.2428 DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 1, inerenti le informazioni attinenti all'ambiente e al personale si informa che non si sono verificati eventi correlati a morti o infortuni gravi sul lavoro del personale iscritto a matricola, tanto meno addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti. Inoltre si attesta che non si sono verificati eventi o emissioni gas ad effetto serra che hanno causato danni all'ambiente e pertanto la società opera nel rispetto dell'ambiente

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, al punto 6 bis, del Codice Civile, si attesta che per la gestione della finanza e della tesoreria, la società si è dotata di metodologie ispirate a criteri di prudenza e di rischio limitato, in particolare nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento, le quali prevedono l'assoluto divieto di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

Si precisa inoltre, che la società non ha emesso strumenti finanziari e che non ha posto in essere strumenti finanziari derivati.

RISULTATI D'ESERCIZIO

L'esercizio 2015 chiude con un utile netto di € 3.697,82

L'Amministratore Unico propone che l'Assemblea dei Soci, socio unico Comune di Selvino, destini l'utile come segue (all'art. 28 dello Statuto):

- 5% alla riserva ordinaria, pari a € 184,89
- 95% alla riserva straordinaria, pari a € 3.512,93

AMIAS Servizi S.r.l.
L'Amministratore Unico
f.to Grigis Claudio